



Tlf.: 39 15 52 00  
koebenhavn@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Havneholmen 29  
DK-1561 København V  
CVR-nr. 20 22 26 70

**KIDS GROUP APS**

**H.C. ANDERSENS BOULEVARD 33 4 TH., 1553 KØBENHAVN V**

**ÅRSRAPPORT**

**28. APRIL 2020 - 30. JUNI 2021**

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 17. december 2021**

---

**Casper Blom**

**CVR-NR. 41 32 09 82**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 28. april 2020 - 30. juni 2021</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse .....	11
Noter.....	12-14
Anvendt regnskabspraksis.....	15-17

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Kids Group ApS H.C. Andersens Boulevard 33 4 th. 1553 København V
	CVR-nr.: 41 32 09 82 Stiftet: 28. april 2020 Kommune: København Regnskabsår: 28. april 2020 - 30. juni 2021
<b>Direktion</b>	Casper Blom
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea
<b>Advokat</b>	Advodan Havnegade 39 1058 København K

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 28. april 2020 - 30. juni 2021 for Kids Group ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. april 2020 - 30. juni 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. december 2021

Direktion:

---

Casper Blom

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### *Til kapitalejerne i Kids Group ApS*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kids Group ApS for regnskabsåret 28. april 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. april 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 17. december 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Iben Larsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34474

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive salg af tøj og legetøj til børnefamilier i hele Danmark. Selskabet består af Outletland og Geppel's Legetøj.

Selskabet har siden den spæde start været fokuseret på at opkøbe konkursboer samt restpartier, for at kunne tilbyde unikke varer til lave priser.

Den primære fokus har været at drive detail-salg på fysiske lokationer, hvor af en stor del af dem har været pop-up's.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet kommer ud at første regnskabsår med et resultat på 1,194 TDKK. Det skal ses i lyset af en drift som primært er båret af fysisk detail-salg, og derfor af flere omgange har været ramt af COVID19 - og i 3 måneder en total nedlukning.

Selskabet har i perioder med nedlukning forsøgt at flytte salget over på Geppel.dk eller via Facebook Live Salg.

Ledelsen er meget tilfreds med året og anser resultatet for tilfredsstillende.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

I efteråret 2021 lavede Kids Group ApS sit største opkøb da børnetøjsforhandleren Tinderbox gik konkurs. Det gav en høj lagerbinding, lige inden at man går ind i lavsæsonen for salg af børnetøj.

Samtidig er der i løbet af efteråret 2021 underskrevet 3 faste huslejekontrakter, for at bygge permanente outlets, der ikke skal rykkes rundt. Ledelsen forventer, at disse kan sørge for et mere stabilt cashflow fra en loyal kundeskare.

Der forventes en påvirkning fra COVID19 virussen, som direkte påvirker selskabets omsætning. ledelsen vurderer dog ikke at det for 2021-22 som helhed får en væsentlig effekt.

## RESULTATOPGØRELSE 28. APRIL - 30. JUNI

	Note	2020/21 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>7.295.616</b>
Personaleomkostninger.....	1	-5.080.560
Af- og nedskrivninger.....		-382.453
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>1.832.603</b>
Andre finansielle indtægter.....	2	21.445
Andre finansielle omkostninger.....	3	-316.941
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>1.537.107</b>
Skat af årets resultat.....	4	-343.079
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>1.194.028</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....		1.194.028
<b>I ALT</b> .....		<b>1.194.028</b>



## BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2021 kr.
Goodwill.....		1.785.714
<b>Immaterielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>1.785.714</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		366.833
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>6</b>	<b>366.833</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		80.100
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		90.000
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>7</b>	<b>170.100</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>2.322.647</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		10.906.425
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>10.906.425</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		49.782
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		56.944
Andre tilgodehavender.....		16.000
Periodeafgrænsningsposter.....		61.773
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>184.499</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>65.757</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>11.156.681</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>13.479.328</b>

**BALANCE 30. JUNI**

<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>2021 kr.</b>
Selskabskapital.....		40.000
Overført resultat.....		1.194.028
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>1.234.028</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		5.759
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>5.759</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		1.179.106
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>8</b>	<b>1.179.106</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		2.912.227
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.630.400
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.247.961
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....		337.320
Anden gæld.....		4.932.527
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>11.060.435</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>12.239.541</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>13.479.328</b>
 Eventualposter mv.	 9	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10	

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 28. april 2020.....	40.000	0	40.000
Forslag til resultatdisponering.....		1.194.028	1.194.028
<b>Egenkapital 30. juni 2021.....</b>	<b>40.000</b>	<b>1.194.028</b>	<b>1.234.028</b>

## NOTER

	2020/21 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>		<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	5	
Løn og gager.....	4.805.452	
Andre omkostninger til social sikring.....	118.227	
Andre personaleomkostninger.....	156.881	
	<b>5.080.560</b>	
<b>Andre finansielle indtægter</b>		<b>2</b>
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	21.876	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	-431	
	<b>21.445</b>	
<b>Andre finansielle omkostninger</b>		<b>3</b>
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	7.766	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	309.175	
	<b>316.941</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>		<b>4</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	337.320	
Regulering af udskudt skat.....	5.759	
	<b>343.079</b>	
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>5</b>
	Goodwill	
Tilgang.....	2.100.000	
Kostpris 30. juni 2021.....	2.100.000	
Årets afskrivninger.....	314.286	
Afskrivninger 30. juni 2021.....	314.286	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....	<b>1.785.714</b>	

## NOTER

				Note
<b>Materielle anlægsaktiver</b>				<b>6</b>
			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang.....			435.000	
Kostpris 30. juni 2021.....			435.000	
Årets afskrivninger .....			68.167	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021.....			68.167	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....</b>			<b>366.833</b>	
 <b>Finansielle anlægsaktiver</b>				 <b>7</b>
		Kapitalandele i dattervirk- somheder	Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Tilgang.....		80.100	90.000	
Kostpris 30. juni 2021.....		80.100	90.000	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....</b>		<b>80.100</b>	<b>90.000</b>	
 <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>				 <b>8</b>
		30/6 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter.....	1.935.106		756.000	0
	<b>1.935.106</b>		<b>756.000</b>	<b>0</b>
 <b>Eventualposter mv.</b>				 <b>9</b>
<b>Eventualforpligtelser</b>				
Selskabet har indgået huslejeaftaler med årlig leje på 382 tkr. Lejekontrakterne har et opsigelsesvarsel på 6 mdr. hvorfor der foreligger en eventualforpligtelse på 191 tkr.				
Selskabet har indgået leasingaftaler med en årlig leje på 27 tkr. Leasingaftalen er uopsigelig indtil november 2024, hvorfor der foreligger en rest forpligtelse på 94 tkr.				
<b>Hæftelse i sambeskatningen</b>				
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatte såsom udbytteskat mv.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for CASPER BLOM ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.				

## NOTER

## Note

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

10

Til sikkerhed for bankgæld på 6.647 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 9.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill.....	1.785.714
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	366.833
Varebeholdninger.....	10.906.425
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	49.782

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kids Group ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

### Koncernregnskabet

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 111.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Ved køb af virksomheder inden for koncernen anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket på overtagelsestidspunktet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og øvrige direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.